



PAINT

Plano Anual de Auditoria Interna
Edição 2022



AUDITORIA
SENADO FEDERAL





REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL

SENADO FEDERAL
AUDITORIA

AUDITOR GERAL	André Luis Soares da Paixão
COORDENADOR GERAL	David Amaral dos Santos
ASSESSOR TÉCNICO	Bruno Martins Borba
COORDENAÇÃO DE AUDITORIA CONTÁBIL E FINANCEIRA	Juliana Do Nascimento Leite
COORDENAÇÃO DE AUDITORIA DE CONTRATAÇÕES	Filipe Mesquita Botrel
COORDENAÇÃO DE AUDITORIA DE GESTÃO DE PESSOAS	João Vicente Da Rocha Pessoa
COORDENAÇÃO DE AUDITORIA DE TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO	Carlos Eduardo Lopes Neves





SENADO FEDERAL

Auditoria

Sobre este Plano Anual de Auditoria Interna – PAInt:

O presente documento apresenta o Plano Anual de Auditoria Interna – PAInt, estabelecendo, para o exercício de 2022, as atividades e ações de controle que serão executadas pela Auditoria do Senado Federal – AUDIT.

Organização do Plano:

MAPA ESTRATÉGICO DA AUDIT (2019 – 2023)	4
ESTRUTURA FUNCIONAL DA AUDITORIA INTERNA DO SENADO	5
MENSAGEM DO AUDITOR-GERAL	6
APRESENTAÇÃO GERAL E PROCESSO DE	8
ELABORAÇÃO DO PAINT	8
PAINT EM NÚMEROS	9
TOTAL DE AÇÕES DE CONTROLE DA AUDIT E POR COORDENAÇÃO	9
HORAS ESTIMADAS DE TRABALHO DE AUDITORES TOTAIS DAS UNIDADES DA AUDIT	10
NÚMERO DE AUDITORES POR UNIDADE	11
Gabinete da Auditoria	14
Coordenação de Auditoria Contábil e Financeira	24
Coordenação de Auditoria de Contratações	33
Coordenação de Auditoria de Gestão de Pessoas	42
Coordenação de Auditoria de Tecnologia da Informação	49
CONSIDERAÇÕES FINAIS	53





SENADO FEDERAL

Auditoria

MAPA ESTRATÉGICO DA AUDIT (2019 – 2023)

MISSÃO: Contribuir, de forma objetiva e independente, para o aprimoramento da gestão e da governança do Senado Federal aumentando e protegendo seu valor organizacional por meio de auditorias, de consultorias e da promoção de conhecimento baseadas em riscos.

VISÃO: Ser referência para a sociedade e para a Administração como um órgão indutor de excelência em governança e gestão pública.

Objetivos Estratégicos:

Induzir o aprimoramento da governança e da gestão no Senado Federal

Intensificar a atuação com base em riscos

Realizar o diagnóstico sistêmico de áreas relevantes

Intensificar parcerias com outros órgãos de controle

Desenvolver pessoas

Adotar modelos de Gestão por Desempenho

Melhorar continuamente os processos de trabalho da Auditoria do Senado Federal, inclusive por meio do uso da TI como instrumento de controle

Aprimorar a comunicação entre a Auditoria do Senado Federal e os clientes da auditoria e a sociedade

Valores:

Compromisso Institucional

Ética Profissional

Imparcialidade do Auditor

Independência do órgão de auditoria interna

Objetividade nas ações





COAUDCON - COORDENAÇÃO DE AUDITORIA DE CONTRATAÇÕES

COAUDGEP - COORDENAÇÃO DE AUDITORIA DE GESTÃO DE PESSOAS

COAUDCF - COORDENAÇÃO DE AUDITORIA CONTÁBIL E FINANCEIRA

COAUDTI - COORDENAÇÃO DE AUDITORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO



MENSAGEM DO AUDITOR-GERAL

O presente Plano Anual de Auditoria Interna relativo ao exercício de 2022 foi elaborado de forma a compatibilizar e organizar as atividades a serem desempenhadas pela AUDIT no referido período com a continuidade da implementação das recentes e importantes mudanças ocorridas no contexto de trabalho dos órgãos de auditoria interna da Administração Pública Federal.

Em 30/04/2020, foi publicada a Instrução Normativa nº 84/2020, do Tribunal de Contas União - TCU, estabelecendo novas normas para a tomada e prestação de contas dos administradores e responsáveis da Administração Pública Federal.

Em razão desse normativo, a partir da prestação de contas referente ao exercício de 2020, coube à auditoria interna de cada órgão ou entidade a avaliação quanto ao cumprimento da obrigação de prestar contas, e, especialmente, a correspondente certificação dessas contas.

Essa certificação deve ser realizada de acordo com as normas técnicas de auditoria, mediante auditoria de contas, ação de controle composta pela integração entre auditoria financeira e auditoria de conformidade.

Essa nova atribuição promoveu e continua promovendo diversas e significativas alterações na atuação do órgão de auditoria interna e no processo de prestação, análise e julgamento de contas. O foco de todo esse processo é o fornecimento de subsídios para que o controle social seja exercido em sua plenitude.

Devido ao ineditismo, a complexidade e a importância desse trabalho, foi necessário que os colaboradores da AUDIT, primeiro, compreendessem, de maneira geral, todo o procedimento referente à auditoria de contas, instituindo Projeto Estratégico com essa finalidade. O referido projeto estratégico redundou em um plano de ação, com ações a serem executadas até o ano de 2024.

André Luis Soares da Paixão
Auditor Geral da Auditoria Interna
Senado Federal



MENSAGEM DO AUDITOR-GERAL

Destaca-se que, por decorrência da execução do aludido plano de ação, já foram modificadas normas do Manual de Normas Operacionais da AUDIT, além de ter sido remodelada a Matriz de Competências da AUDIT.

Em virtude desse novo panorama, os colaboradores da AUDIT também participaram de capacitação promovida pelo TCU sobre a temática - a qual se estendeu até o primeiro trimestre de 2021.

A aquisição desse conhecimento ainda se encontra em construção e apenas será plenamente amadurecida à medida que as auditorias de contas forem conduzidas ano a ano, por meio da experiência prática, compreensão das normas e aprimoramento dos procedimentos e rotinas de trabalho.

Este Plano de Auditoria Interna foi, portanto, elaborado de forma a contemplar as ações obrigatórias a serem realizadas pela AUDIT, ações planejadas e selecionadas de acordo com a técnica de avaliação de riscos, bem como com vistas a refletir e dar cumprimento aos comandos da IN nº 84/2020 - TCU.

É importante sublinhar que se encontra em desenvolvimento o software da AUDIT, importante ferramenta que propiciará maior organização dos trabalhos, ganho de eficiência e gestão do conhecimento e da informação referentes aos trabalhos desempenhados pela AUDIT.

Dessa forma, esperamos continuar aprimorando nossos trabalhos, de forma a contribuir para o alcance da missão institucional do Senado Federal.



AUDITORIA
SENADO FEDERAL





SENADO FEDERAL

Auditoria

APRESENTAÇÃO GERAL E PROCESSO DE ELABORAÇÃO DO PAInt

O PAInt estabelece anualmente as ações de controle a serem realizadas pela Auditoria do Senado Federal, contemplando o atendimento de demandas extraordinárias para a realização de ações específicas, sem prejuízo de outras ações previstas em lei e normativos aplicáveis.

Nesse contexto, o PAInt documenta e justifica as ações de controle planejadas, definindo o objetivo, o escopo preliminar e os prazos de execução.

A elaboração do PAInt ocorre em consonância com o planejamento estratégico da AUDIT, com o objetivo de avaliar a governança, o gerenciamento de riscos e os processos internos da organização, zelando pela regular aplicação dos recursos e pelo aperfeiçoamento dos atos de gestão.

O PAInt é elaborado conforme as respectivas competências das Coordenações e o Manual em vigor na unidade, sendo considerados os seguintes fatores, além das ações de controle obrigatórias:

- a) normas relativas a planejamento, execução e controle das atividades;
- b) áreas ou processos prioritários para os trabalhos, de acordo com a avaliação de riscos ou com demandas externas; e
- c) efetivo de servidores alocados e carga horária disponível, observando-se o calendário da Casa e os afastamentos legais.

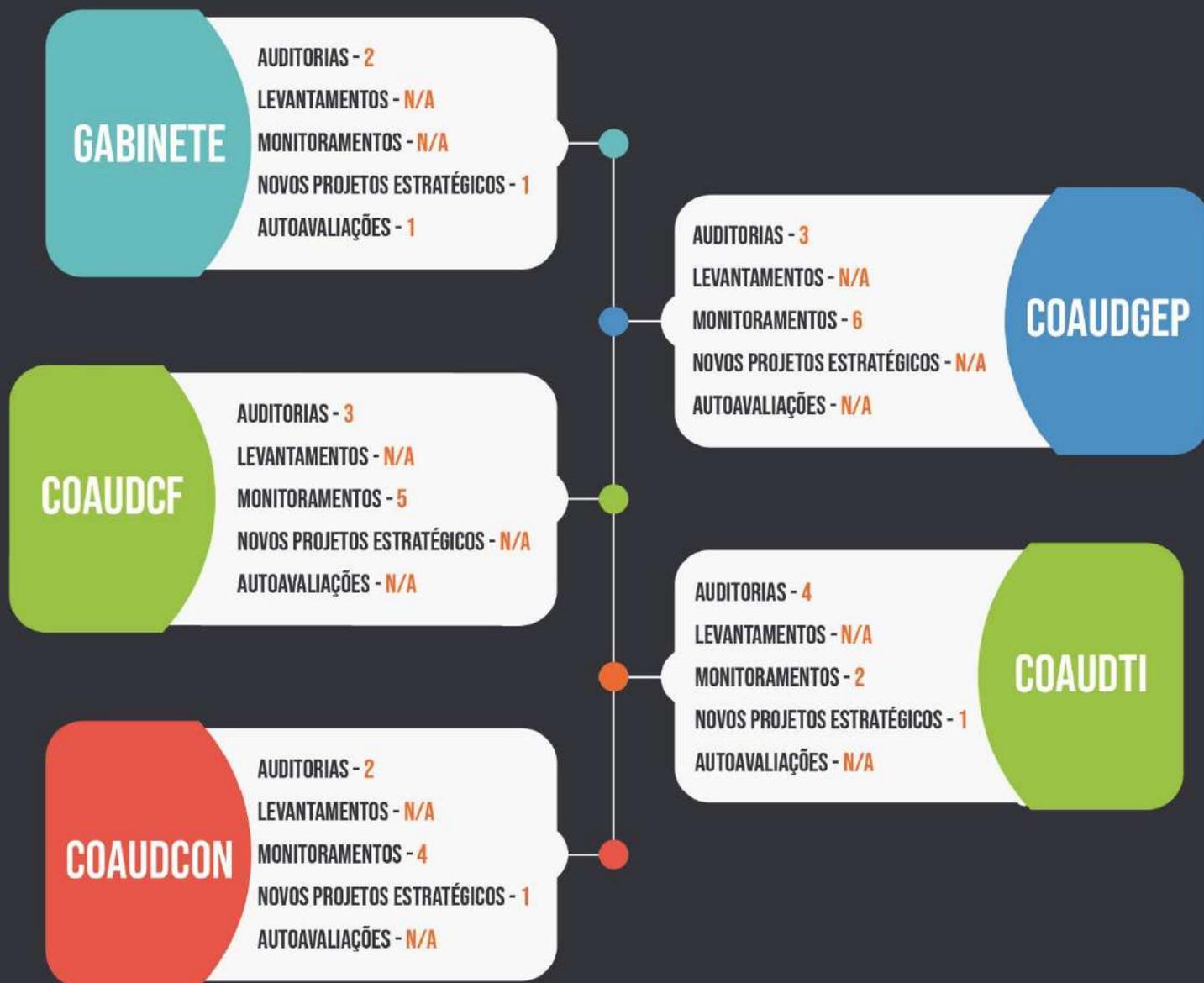
Como resultado do planejamento setorial, são identificados os diferentes tipos de ações de controle a serem incluídos no PAInt.

O PAInt, após análise do Auditor-Geral, é submetido anualmente ao Primeiro-Secretario, para aprovação. O cronograma de trabalho aprovado no PAInt, com o respectivo planejamento das equipes, permite à Mesa Diretora se certificar do alinhamento entre as atividades da AUDIT e os objetivos e o planejamento do Senado Federal.



2.1) PAINT EM NÚMEROS

2.1) TOTAL DE AÇÕES DE CONTROLE DA AUDIT E POR COORDENAÇÃO (MATRIZ)



DEMAIS AÇÕES DESTACADAS :

- RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
- ATIVIDADES DESTINADAS À ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO
- ANUAL DE AUDITORIA INTERNA DO EXERCÍCIO
- ATIVIDADES NECESSÁRIAS À ELABORAÇÃO DO PAINT DO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE
- MONITORAMENTO DE PROJETOS ESTRATÉGICOS
- ANÁLISE DE ATOS DE PESSOAL SUJEITOS A REGISTRO
- INSPEÇÕES SOB DEMANDA
- CONSULTORIAS SOB DEMANDA
- MONITORAMENTOS SOB DEMANDA
- ANÁLISE DAS PRESTAÇÕES DE CONTAS DE CONVÊNIOS SOB DEMANDA
- ANÁLISE DE PROCESSOS DE TOMADA DE CONTAS ESPECIAL SOB DEMANDA
- ATIVIDADES DESTINADAS À AVALIAÇÃO DO PAINT DO EXERCÍCIO EM CURSO



2.2) HORAS ESTIMADAS DE TRABALHO DE AUDITORES TOTAIS DAS UNIDADES DA AUDIT

[*ESTIMATIVA COM BASE NA JORNADA REGULAR DE TRABALHO]

GABINETE

5520 H

COAUDCF

9200 H

COAUDCON

9200 H

COAUDGEP

16560 H

COAUDTI

9200 H

TOTAL

49680 H



2.3) NÚMERO DE AUDITORES POR UNIDADE



2.4) ATIVIDADES AVALIADAS

GBAUDIT

1. Certificação das contas a partir da análise da situação patrimonial, financeira e orçamentária apresentadas nas demonstrações contábeis do Senado Federal (SF) e a conformidade das transações e atos de gestão subjacentes.
2. Qualidade dos trabalhos da AUDIT

COAUDCF

1. Certificação das contas a partir da análise da situação patrimonial, financeira e orçamentária apresentadas nas demonstrações contábeis do Senado Federal (SF) e a conformidade das transações e atos de gestão subjacentes
2. Contas contábeis do balancete do SF
3. Gestão Fiscal
4. Imóveis Funcionais
5. Patrimônio Mobiliário
6. Suprimento de Fundos
7. Concessão de Diárias
8. Ressarcimento ao Erário

COAUDCON

1. Certificação das contas a partir da análise da situação patrimonial, financeira e orçamentária apresentadas nas demonstrações contábeis SF e a conformidade das transações e atos de gestão subjacentes
2. Licitações e contratações diretas.
3. Gestão e fiscalização de contratos
4. Assistência à Saúde dos beneficiários do SF

COAUDGEP

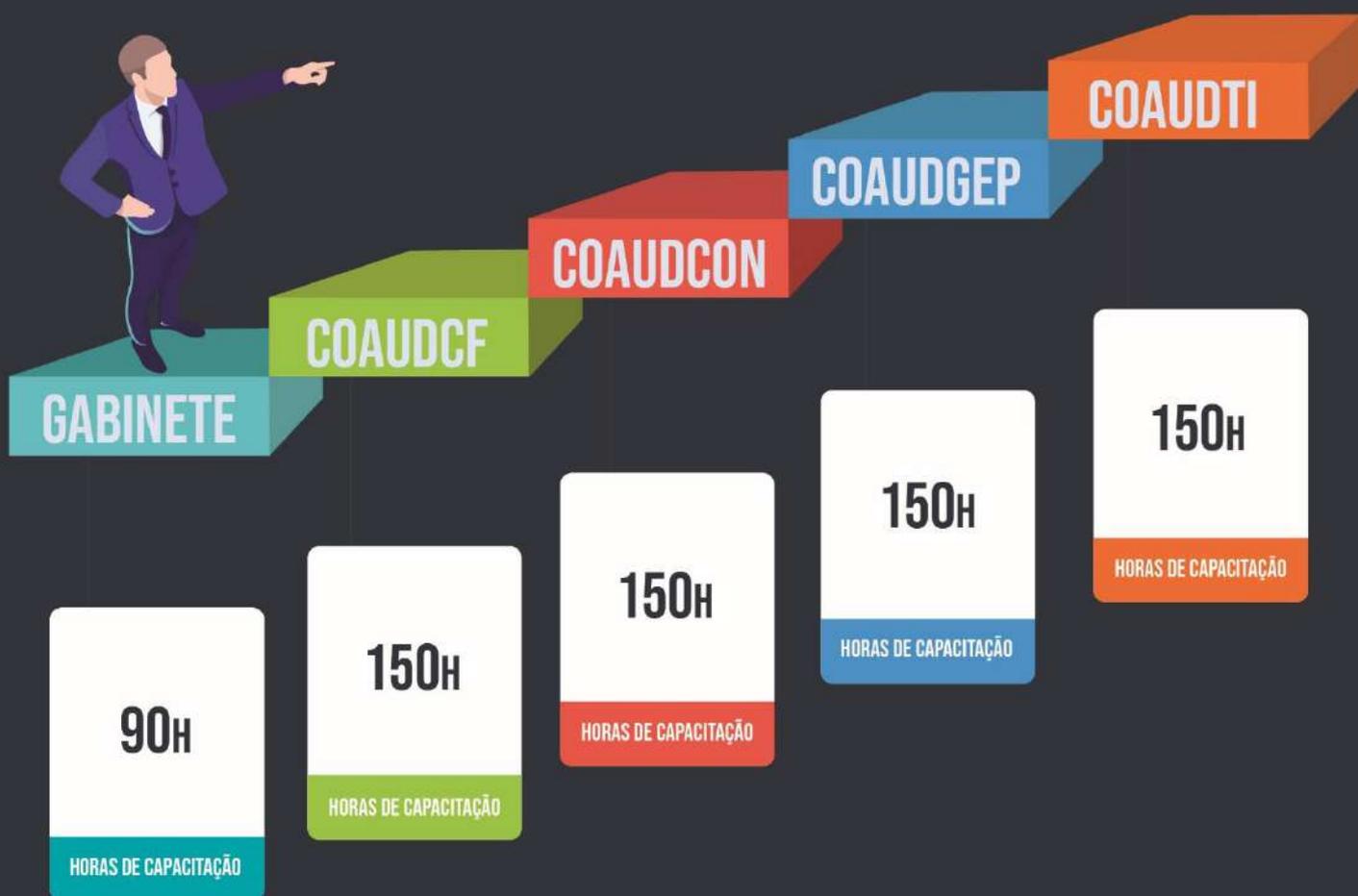
1. Certificação das contas a partir da análise da situação patrimonial, financeira e orçamentária apresentadas nas demonstrações contábeis do SF e a conformidade das transações e atos de gestão subjacentes.
2. Folha de Pagamento
3. Avaliação de desempenho de pessoal
4. Atos de Pessoal
5. Adicional de Especialização

COAUDTI

1. Publicações determinadas pela IN TCU nº 84/2020 no Portal de Transparência e de Prestação de Contas do Senado Federal
2. Transparência e integridade sobre dados abertos dos portais
3. Soluções de Informática Legislativa e Parlamentar



2.5) HORAS DE CAPACITAÇÃO DE AUDITORES POR UNIDADE DA AUDIT



TOTAL: 690 HORAS





GABINETE

Gabinete da Auditoria



AUDITORIA
SENADO FEDERAL





SENADO FEDERAL

Auditoria

I – Trabalhos de análise e produção do Relatório da Auditoria de Contas (RAC)

Nome da Ação		Auditoria nas Contas Anuais do SF relativas ao exercício de 2021				
Código da Ação		1.1				
Justificativa		Novo modelo de prestação de contas instituído pelo TCU por meio da IN nº 84/2020.				
Auditor Líder		André Luis Soares da Paixão				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	E450.4 - Acumulação das distorções identificadas	Documenta o acúmulo de distorções identificadas durante a auditoria de contas anual que não sejam claramente triviais	André Luis Soares da Paixão, Bruno Martins Borba e David Amaral Santos	1º	1º/03/2022	
2	R700.1 – Formação da opinião	Documenta a opinião do responsável técnico pelo trabalho de auditoria sobre se as demonstrações contábeis foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a estrutura de relatório financeiro aplicável	André Luis Soares da Paixão, Bruno Martins Borba e David Amaral Santos	1º	04/03/2022	
3	R705.1 – Comunicação achados e modificação de opinião	Comunica a opinião e os achados, visando subsidiar a reunião de encerramento para apresentação dos achados, do término da fase de	André Luis Soares da Paixão, Bruno Martins Borba e David Amaral Santos	1º	11/03/2022	

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

		execução da auditoria				
4	R705.3 – Relatório da Auditoria	Consolidação do Relatório de Auditoria referente ao RAC 2022 – Exercício 2021	André Luis Soares da Paixão, Bruno Martins Borba e David Amaral Santos	1º	30/03/2022	
5	R705.2 – Certificado de Auditoria	Certificado acerca das contas do Senado Federal, emitido com base no RAC 2022 – Exercício 2021	André Luis Soares da Paixão	1º	30/03/2022	

Nome da Ação		Auditoria nas Contas Anuais do SF relativas ao exercício de 2022				
Código da Ação		1.2				
Justificativa		Novo modelo de prestação de contas instituído pelo TCU por meio da IN nº 84/2020.				
Auditor Líder		André Luis Soares da Paixão				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	P210.1 - Termo de Auditoria	Comunica ao Dirigente Máximo do órgão o início da fiscalização referente à auditoria de contas anual	André Luis Soares da Paixão	3º	03/08/2022	
2	P220.1 - Matriz de Competências	Documenta as competências de todos os auditores integrantes da auditoria de contas anual	André Luis Soares da Paixão	3º	05/08/2022	
3	P315.1 – Entendimento da Entidade e Ambiente - Nível Geral	Documenta o entendimento acerca da entidade e de seu ambiente, em um nível geral, a fim de possibilitar o	André Luis Soares da Paixão, Bruno Martins Borba e David Amaral Santos	3º	12/08/2022	

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

		planejamento e a execução da auditoria de contas anual				
4	P300.1 - Estratégia Global de Auditoria	Documenta a definição do alcance, da época e da direção da auditoria, indicando os temas e fatores mais importantes e as decisões-chaves sobre o trabalho que são significativos	André Luis Soares da Paixão, Bruno Martins Borba e David Amaral Santos	3º	19/08/2022	
5	P330.1 - Resposta aos riscos no Nível Geral	Documenta a avaliação e resposta a riscos no nível das Demonstrações Financeiras	André Luis Soares da Paixão, Bruno Martins Borba e David Amaral Santos	3º	26/08/2022	
6	E450.3 - Relatório de Distorções e Desvios preliminares	Consolidação do Relatório de Distorções e Desvios Preliminares referente ao RAC 2023 – Exercício 2022	André Luis Soares da Paixão, Bruno Martins Borba e David Amaral Santos	4º	22/11/2022	
7	E450.4 - Acumulação das distorções identificadas preliminar	Documenta o acúmulo de distorções identificadas preliminarmente durante a auditoria de contas anual que não sejam claramente triviais	André Luis Soares da Paixão, Bruno Martins Borba e David Amaral Santos	4º	22/11/2022	

II – Ações de avaliação da qualidade dos trabalhos realizados pela AUDIT

Nome da Ação	Avaliação da Qualidade dos Trabalhos da AUDIT
Código da Ação	1.3
Escopo do Trabalho	Auditoria de Contas 2021/2022
Justificativa	Aprimorar os trabalhos das auditorias de contas

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

Auditor Líder		David Amaral Santos				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Relatório de Autoavaliação nº 01/2022	Elaboração do Relatório que conterà a avaliação, as conclusões e as recomendações da ação de autoavaliação Ação avaliada: Auditoria Operacional de Planejamento de Contratações	David Amaral Santos, Juliana do Nascimento Leite e Carlos Eduardo Lopes Neves	3º	30/09/2022	

III - Atividades destinadas à elaboração do RAInt do exercício

Nome da Ação		Relatório Anual de Auditoria Interna				
Código da Ação		1.4				
Justificativa		Previsão no art. 231 do RASF				
Auditor Líder		David Amaral Santos				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	RAInt	Elaboração do capítulo do Gabinete, consolidação final e elaboração do Sumário Executivo	David Amaral Santos	1º	10/02/2022	

IV - Projetos estratégicos e as atividades concernentes

Nome do Projeto Estratégico		Atualização da Matriz de Riscos da AUDIT				
Código da Ação		1.5				
Escopo Preliminar		Verificar a necessidade de atualização de riscos da AUDIT, excluindo o gerenciamento de riscos desnecessários e incluindo riscos mais relevantes				
Justificativa		Tornar o processo de gerenciamento de riscos mais racional				
Gerente do Projeto		David Amaral Santos				
ENTREGAS						

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Matriz de Riscos	Matriz contendo os novos riscos a serem gerenciados pela AUDIT	André Luis Soares da Paixão, Bruno Martins Borba, David Amaral Santos, Carlos Eduardo Lopes Neves, Juliana do Nascimento Leite, João Vicente da Rocha Pessoa e Filipe Mesquita Botrel	4º	31/12/2022	

Nome do Projeto Estratégico		Monitoramento dos Projetos Estratégicos da AUDIT				
Código da Ação		1.6				
Justificativa		Verificação do cumprimento das determinações contidas nos Atos do Auditor-Geral que trataram de projetos estratégicos da AUDIT				
Gerente do Projeto		Bruno Martins Borba				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Relatório Anual (Monitoramento de Projetos Estratégicos)	Relato das atividades relativas ao monitoramento dos projetos estratégicos da AUDIT	Bruno Martins Borba	2º	30/06/2022	

V - Indicação de como serão tratadas demandas extraordinárias recebidas pela AUDIT durante o exercício

As demandas extraordinárias serão executadas, via de regra, sem prejuízo das ações previstas originalmente no Plano.

Porém, visando a equalizar a força de trabalho disponível para atendimento das demandas extraordinárias, as Coordenações da AUDIT poderão solicitar ao Auditor-Geral, mediante justificativa que demonstre a inviabilidade de execução de

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

todas as demandas previstas no PAInt, o sobrestamento de alguma das ações nele indicadas.

Ainda, fica estabelecido que o planejamento delineado neste Plano é flexível para que ajustes, desde que justificados, possam ser efetuados durante o ano, em razão de mudanças nas estratégias de administração, condições externas, áreas de maior risco ou revisão das expectativas sobre o cumprimento dos objetivos da Casa. Nesse sentido, o Auditor-Geral se encontra autorizado a realizar mudança das datas de entrega dos trabalhos previstos no Plano, caso haja justificativa razoável para tal.

VI - Demandas de capacitação do Gabinete da Auditoria

Nº	Servidor/Matrícula	Horas de Capacitação	Áreas de Conhecimento
1	André Luis Soares da Paixão/268590	30 horas	<ol style="list-style-type: none"> 1. Software de Análise de dados de alto volume 2. Normas Internacionais de Auditoria Interna (IPPFs - IIA) 3. Auditoria baseada em riscos (ABR) 4. Técnicas qualitativas e quantitativas 5. Normas de Auditoria do Tribunal de Contas da União (NAT) 6. Governança e Gestão de Riscos 7. Noções de Administração 8. Contabilidade 9. Auditoria financeira aplicada ao setor público (NBCTAs) 10. Noções de Administração Financeira e Orçamentária-AFO/Orçamento Público
2	David Amaral Santos/268802	30 horas	<ol style="list-style-type: none"> 1. Software de Análise de dados de alto volume 2. Normas Internacionais de Auditoria Interna (IPPFs - IIA) 3. Auditoria baseada em riscos (ABR) 4. Técnicas qualitativas e quantitativas 5. Normas de Auditoria do Tribunal de Contas da União (NAT) 6. Governança e Gestão de Riscos 7. Noções de Administração 8. Contabilidade



AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

			<p>9. Auditoria financeira aplicada ao setor público (NBCTAs)</p> <p>10. Noções de Administração Financeira e Orçamentária-AFO/Orçamento Público</p>
3	Bruno Martins Borba	30 horas	<p>1. Software de Análise de dados de alto volume</p> <p>2. Normas Internacionais de Auditoria Interna (IPPFs - IIA)</p> <p>3. Auditoria baseada em riscos (ABR)</p> <p>4. Técnicas qualitativas e quantitativas</p> <p>5. Normas de Auditoria do Tribunal de Contas da União (NAT)</p> <p>6. Governança e Gestão de Riscos</p> <p>7. Noções de Administração</p> <p>8. Contabilidade</p> <p>9. Auditoria financeira aplicada ao setor público (NBCTAs)</p> <p>10. Noções de Administração Financeira e Orçamentária-AFO/Orçamento Público</p>

CURSOS IN COMPANY

Nº	Curso	Instituição Promotora do Curso	Trimestre	Justificativa
1	AUDI 1	Institutos dos Auditores Internos do Brasil	1º	Curso já autorizado no PAInt 2020 e PAInt 2021, cuja contratação tramita no processo nº 00200.018056/2019-82 e só não pôde ser concluída no referido exercício devido à problemática da pandemia e por conta de pedidos da instituição promotora do curso, os quais tiveram que passar por análise da ADVOSF

VII - Atividades necessárias à elaboração do PAInt do exercício subsequente

Nome da Ação	Plano Anual de Auditoria Interna
Código da Ação	1.7
Justificativa	Previsão no art. 231 do RASF
Auditor Líder	Bruno Martins Borba
ENTREGAS	

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	PAInt	Elaboração de Proposta de Capítulo do PAlnt, análise das propostas de capítulo do PAlnt das Coordenações, elaboração do sumário executivo e consolidação do PAlnt.	Bruno Martins Borba	3º	09/09/2022	

VIII – Atividades destinadas à avaliação do PAlnt do exercício em curso

Nome da Ação		Avaliação da Execução do PAlnt				
Código da Ação		1.8				
Justificativa		Verificação da execução do PAlnt aprovado pelo Primeiro-Secretário				
Auditor Líder		Bruno Martins Borba				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Relatório Trimestral	Elaboração do Relatório Trimestral de Execução do PAlnt referente ao 4º trimestre de 2021	Bruno Martins Borba	1º	07/01/2022	
2	Relatório Trimestral	Elaboração do Relatório Trimestral de Execução do PAlnt referente ao 1º trimestre de 2022	Bruno Martins Borba	2º	08/04/2022	
3	Relatório Trimestral	Elaboração do Relatório Trimestral de Execução do PAlnt referente ao 2º trimestre de 2022	Bruno Martins Borba	3º	08/07/2022	

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

4	Relatório Trimestral	Elaboração do Relatório Trimestral de Execução do PAInt referente ao 3º trimestre de 2022	Bruno Martins Borba	4º	07/10/2022	
---	----------------------	---	---------------------	----	------------	--





COAUDCF

Coordenação de Auditoria
Contábil e Financeira



AUDITORIA
SENADO FEDERAL





SENADO FEDERAL

Auditoria

I – Ações de controle a serem realizadas.

Nome da Ação	Análise e conferência do Relatório de Gestão Fiscal					
Código da Ação	2.1					
Tipo da ação de controle	Conferência					
Escopo preliminar	3º Quadrimestre de 2021; 1º e 2º Quadrimestres de 2022.					
Justificativa	Determinação legal prevista no art. 54, parágrafo único, da Lei Complementar nº 101, de 2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal.					
Auditor Líder	Não se aplica					
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Parecer de Análise do RGF	Parecer de Análise contendo a conferência do RGF – 3º Quad/2021	Equipe COAUDCF	1º	29/01/2022	-
2	Parecer de Análise do RGF	Parecer de Análise contendo a conferência do RGF – 1º Quad/2022	Equipe COAUDCF	2º	29/05/2022	-
3	Parecer de Análise do RGF	Parecer de Análise contendo a conferência do RGF 2º Quad/2022	Equipe COAUDCF	3º	29/09/2022	-

Nome da Ação	Auditoria nas Contas Anuais do SF relativas ao exercício de 2021					
Código da Ação	2.2					
Tipo da ação de controle	Auditoria Financeira integrada com conformidade					
Escopo preliminar	Situação patrimonial, financeira e orçamentária apresentadas nas demonstrações contábeis do SF e a conformidade das transações e atos de gestão subjacentes.					
Justificativa	Novo modelo de prestação de contas instituído pelo TCU por meio da IN nº 84/2020.					
Auditor Líder	Coordenador(a) da COAUDCF					
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	E450 - Avaliação dos desvios/distorções – versão final	Documenta os procedimentos de auditoria realizados que subsidiam a	Equipe COAUDCF	1º	25/02/2022	

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

		avaliação dos desvios/distorções				
2	R700.1 – Formação de opinião	Documenta as conclusões gerais que subsidiam a formação da opinião do responsável técnico da auditoria sobre se as demonstrações contábeis foram elaboradas em todos os aspectos relevantes de acordo com a estrutura de relatório financeiro aplicável	Equipe COAUDCF	1º	11/03/2022	
3	R705 - Relatório de Auditoria – Capítulo COAUDCF	Relatório dos Achados de competência da COAUDCF	Equipe COAUDCF	1º	11/03/2022	

Nome da Ação	Auditoria nas Contas Anuais do SF relativas ao exercício de 2022
Código da Ação	2.3
Tipo da ação de controle	Auditoria Financeira integrada com conformidade
Escopo preliminar	Situação patrimonial, financeira e orçamentária apresentadas nas demonstrações contábeis do SF e a conformidade das transações e atos de gestão subjacentes.
Justificativa	Novo modelo de prestação de contas instituído pelo TCU por meio da IN nº 84/2020.
Auditor Líder	Coordenador(a) da COAUDCF

ENTREGAS

Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	P320.1 - Materialidade	Documenta a determinação da materialidade para o planejamento e para a execução da auditoria	Equipe COAUDCF	3º	30/08/2022	
2	E520.1 - Procedimentos Analíticos	Documenta os procedimentos analíticos no nível	Equipe COAUDCF	4º	22/10/2022	

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

		das demonstrações				
3	E530 – Planos Amostrais	Definição do tamanho da amostra e seleção de itens amostrais	Equipe COAUDCF	4º	29/10/2022	
4	E450.3 – Relatório Preliminar de Distorções/Desvios	Documenta as distorções/desvios preliminares identificadas na auditoria de contas	Equipe COAUDCF	4º	30/11/2022	

Nome da Ação	Auditoria nas Contas Anuais do SF relativas ao exercício de 2022
Código da Ação	2.4
Tipo da ação de controle	Auditoria de conformidade – Competência da COAUDCF
Escopo preliminar	Análise da conformidade das transações e atos de gestão subjacentes em processos de trabalho eventualmente selecionados no âmbito da Auditoria de Contas, de competência da COAUDCF.
Justificativa	Novo modelo de prestação de contas instituído pelo TCU por meio da IN nº 84/2020.
Auditor Líder	Coordenador(a) da COAUDCF

ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	P315.1 – Entendimento do objeto no nível específico	Documenta o entendimento do processo de trabalho, objeto da auditoria	Equipe COAUDCF	3º	30/09/2022	
2	P315.1.A – Identificação dos riscos	Documenta a identificação dos riscos inerentes e seleciona as afirmações afetadas	Equipe COAUDCF	4º	07/10/2022	
3	P315.2 – Avaliação dos controles internos	Documenta a avaliação preliminar dos controles internos para mitigar os riscos identificados	Equipe COAUDCF	4º	14/10/2022	

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

4	P315.3 – Matriz de Análise de Risco	Determinação do Risco de Distorção Relevante e da abordagem dos testes de auditoria para os riscos inerentes identificados	Equipe COAUDCF	4º	14/10/2022	
5	P330 – Resposta aos riscos	Documenta o programa de auditoria para os riscos identificados	Equipe COAUDCF	4º	21/10/2022	
6	E530 – Planos Amostrais	Definição do tamanho da amostra e seleção de itens amostrais	Equipe COAUDCF	4º	29/10/2022	
7	E450 - Avaliação dos desvios/distorções – versão preliminar	Documenta os procedimentos de auditoria realizados que subsidiam a avaliação dos desvios/distorções	Equipe COAUDCF	4º	23/11/2022	

II – Atividades relacionadas à elaboração do RAInt do exercício.

Nome da Ação	Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna					
Código da Ação	2.5					
Tipo	Relatório					
Escopo preliminar	Apresentação dos resultados dos trabalhos da AUDIT – COAUDCF.					
Justificativa	Utilizado para monitorar a execução do PAInt por meio de uma base de dados que retrate a evolução dos trabalhos.					
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAInt)	Capítulo da COAUDCF relativo ao Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna contendo todos os trabalhos da AUDIT apresentado	Equipe COAUDCF	1º	31.01.2022	

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

		de forma integrada				
--	--	--------------------	--	--	--	--

III - Atividades necessárias à elaboração do PAInt do exercício subsequente.

Nome da Ação	Plano Anual de Auditoria Interna - PAInt					
Código da Ação	2.6					
Tipo	Plano de Atividades					
Escopo preliminar	Capítulo do PAInt relativo à COAUDCF.					
Justificativa	Elaboração da proposta de capítulo da COAUDCF do Plano Anual de Auditoria Interna.					
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	PAInt	Elaboração de proposta de Capítulo da COAUDCF que integrará o Plano Anual de Auditoria Interna – PAInt – 2022.	Equipe COAUDCF	3º	31.08.2022	

IV – Ações de controle a serem realizadas por solicitação da Alta Administração.

Nome da Ação de Controle	Consultoria atinente à área de atuação da COAUDCF					
Código da Ação	2.7					
Tipo	Consultoria					
Auditor Líder	A definir					
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Parecer de Consultoria	Elaboração de Parecer contendo a manifestação	Equipe COAUDCF	Sob demanda	Sob demanda	

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

		da COAUDCF sobre a consulta				
--	--	--------------------------------------	--	--	--	--

V - Monitoramento das recomendações emitidas em auditorias de exercícios anteriores.

Nome da Ação		Monitoramento de Auditorias anteriores				
Código da Ação		2.8				
Escopo preliminar		Monitoramento das recomendações de auditorias de exercícios anteriores.				
Justificativa		A expectativa de controle criada pela realização sistemática de monitoramentos contribui para aumentar a efetividade da auditoria, aumentando a probabilidade de resolução dos problemas identificados.				
Auditor-Líder		Coordenador(a) da COAUDCF				
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Matriz de Monitoramento	Auditoria Patrimônio Mobiliário	Equipe COAUDCF	2º	30/04/2022	
2	Matriz de Monitoramento	Auditoria dos Suprimento de Fundos	Equipe COAUDCF	2º	30/04/2022	
3	Matriz de monitoramento	Auditoria Concessão de Diárias	Equipe COAUDCF	2º	31/05/2022	
4	Matriz de Monitoramento	Auditoria Ressarcimento ao Erário	Equipe COAUDCF	2º	30/06/2022	
5	Matriz de Monitoramento	Auditoria nas Contas Anuais – Exercício 2021	Equipe COAUDCF	3º	30/09/2022	

VI – Demanda de capacitação.

Servidor/matricula	Hora de Capacitação	Áreas do conhecimento
Juliana do Nascimento Leite - 267822	30h	Normas de auditoria; Auditoria Financeira, Conformidade e Gestão de Riscos.

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

Antônio Ariuton Batista Neto - 53494	30h	Normas de auditoria; Auditoria Financeira, Conformidade e Gestão de Riscos.
Antônio Lisboa de Queiroz - 225700	30h	Normas de auditoria; Auditoria Financeira, Conformidade e Gestão de Riscos.
Paulo Vitor de Sousa Dantas - 264936	30h	Normas de auditoria; Auditoria Financeira, Conformidade e Gestão de Riscos.
Karina Araújo Muniz - 321208	30h	Normas de auditoria; Auditoria Financeira, Conformidade e Gestão de Riscos.

VII – Possíveis demandas extraordinárias.

Nome da Ação	Análise das prestações de contas de convênios					
Código da Ação	2.9					
Tipo da Ação	Auditoria					
Escopo preliminar	Convênios porventura celebrados pelo Senado Federal					
Justificativa	Competência prevista no art. 231, §2º, IV da RSF nº 11, de 2107 – Regulamento Administrativo do Senado Federal.					
Auditor Líder	A ser indicado quando necessário					
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Relatório de Auditoria	Relatório de Auditoria sobre a Prestação de Contas de Convênio	A ser indicado	Sob demanda	Sob demanda	
2	Certificado de Auditoria em Prestação de Contas de Convênio	Certificado de Auditoria referente à prestação de contas de Convênio	A ser indicado	Sob demanda	Sob demanda	

Nome da Ação	Análise dos processos de Tomada de Contas Especial					
Código da Ação	2.10					
Tipo da Ação	Auditoria					
Escopo preliminar	TCE porventura aberta no Senado Federal					
Justificativa	Determinação legal prevista no art. 9º, III, da Lei nº 8.443, de 1992 – Lei Orgânica do Tribunal de Contas da União.					



AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

Auditor Líder		A ser indicado quando necessário				
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Relatório de Auditoria	Relatório de Auditoria sobre a Tomada de Contas Especial	A ser definido	Sob demanda	Sob demanda	
2	Certificado de Auditoria em TCE	Certificado de Auditoria sobre a Tomada de Contas Especial	A ser definido	Sob demanda	Sob demanda	

Nome da Ação		Monitoramento do cumprimento de decisões do TCU				
Código da ação		2.11				
Tipo da Ação		Monitoramento				
Escopo preliminar		Monitoramento das determinações, recomendações e diligências exaradas pelo TCU.				
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Matriz de Monitoramento das Determinações, Recomendações e Diligências Exaradas pelo TCU - MMTCU	Monitoramento das Determinações, Recomendações e Diligências Exaradas pelo TCU no âmbito da COAUDCF	A ser designado	Sob demanda	Sob demanda	



COAUDCON

Coordenação de Auditoria
de Contratações



AUDITORIA
SENADO FEDERAL





SENADO FEDERAL

Auditoria

I – Trabalhos de análise e produção do Relatório da Auditoria de Contas (RAC)

Nome da Ação		Auditorias nas Contas Anuais do SF relativas ao exercício de 2021				
Código da Ação		3.1				
Justificativa		Análise da situação patrimonial, financeira e orçamentária apresentados nas demonstrações contábeis do SF e a conformidade das transações e atos de gestão subjacentes.				
Auditor Líder		Filipe Mesquita Botrel				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Avaliação dos Desvios – Contratações Públicas [E450.A-Versão Final]	Documenta os procedimentos de auditoria realizados que subsidiam a avaliação dos desvios/distorções	Equipe COAUDCON	1º	25/02/2022	
2	Avaliação dos Desvios – Assistência à Saúde de Servidores [E450.B-Versão Final]	Documenta os procedimentos de auditoria realizados que subsidiam a avaliação dos desvios/distorções	Equipe COAUDCON	1º	25/02/2022	
3	Relatório Anual de Contas [R705]	Parte do Relatório dos Achados de competência da COAUDCON	Equipe COAUDCON	1º	11/03/2022	

Nome da Ação		Auditorias nas Contas Anuais do SF relativas ao exercício de 2022				
Código da Ação		3.2				
Justificativa		Análise da situação patrimonial, financeira e orçamentária apresentados nas demonstrações contábeis do SF e a conformidade das transações e atos de gestão subjacentes.				
Auditor Líder		Filipe Mesquita Botrel				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Entendimento do Objeto – NE – Contratações Públicas [P315.1.A]	Documenta o entendimento do processo de trabalho objeto da auditoria	Equipe COAUDCON	3º	31/08/2022	
2	Entendimento do Objeto – NE – Assistência à Saúde de	Documenta o entendimento do processo de trabalho objeto da auditoria	Equipe COAUDCON	3º	31/08/2022	

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

	Servidores [P315.1.B]					
3	Inventário de Riscos – Contratações Públicas [P315.1.A-EO]	Documenta a identificação dos riscos inerentes e seleciona as afirmações afetadas	Equipe COAUDCON	3º	30/09/2022	
4	Inventário de Riscos – Assistência à Saúde de Servidores [P315.1.B-EO]	Documenta a identificação dos riscos inerentes e seleciona as afirmações afetadas	Equipe COAUDCON	3º	30/09/2022	
5	Análise dos Controles Internos – Contratações Públicas [P315.2.A]	Documenta a avaliação preliminar dos controles internos para mitigar os riscos identificados	Equipe COAUDCON	3º	30/09/2022	
6	Análise dos Controles Internos – Assistência à Saúde de Servidores [P315.2.B]	Documenta a avaliação preliminar dos controles internos para mitigar os riscos identificados	Equipe COAUDCON	3º	30/09/2022	
7	Matriz Análise de Riscos – Contratações Públicas [P315.3.A]	Determinação do Risco de Distorção Relevante e da abordagem dos testes de auditoria para os riscos inerentes identificados	Equipe COAUDCON	4º	14/10/2022	
8	Matriz Análise de Riscos – Assistência à Saúde de Servidores [P315.3.B]	Determinação do Risco de Distorção Relevante e da abordagem dos testes de auditoria para os riscos inerentes identificados	Equipe COAUDCON	4º	14/10/2022	
9	Resposta aos Riscos -NE – Contratações Públicas [P330.2.A]	Documenta o programa de auditoria para os riscos identificados	Equipe COAUDCON	4º	14/10/2022	

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

10	Resposta aos Riscos – NE – Assistência à Saúde de Servidores [P330.2.B]	Documenta o programa de auditoria para os riscos identificados	Equipe COAUDCON	4º	14/10/2022	
11	Plano de Amostragem – Contratações Públicas [P530.A ou papel específico]	Definição do tamanho da amostra e seleção de itens amostrais	Equipe COAUDCON	4º	14/10/2022	
12	Avaliação dos Desvios – Contratações Públicas [E450.1.A – versão preliminar]	Documenta os procedimentos de auditoria realizados que subsidiam a avaliação dos desvios/distorções	Equipe COAUDCON	4º	30/11/2022	
13	Avaliação dos Desvios – Assistência à Saúde de Servidores [E450.1.B- versão preliminar]	Documenta os procedimentos de auditoria realizados que subsidiam a avaliação dos desvios/distorções	Equipe COAUDCON	4º	30/11/2022	

II - Monitoramento das recomendações emitidas pela AUDIT e das determinações, recomendações e diligências exaradas pelo TCU

Nome da Ação		Monitoramento das recomendações referentes às auditorias realizadas durante exercícios anteriores.				
Código da Ação		3.3				
Justificativa		A expectativa de controle criada pela realização sistemática de monitoramentos contribui para aumentar a efetividade da auditoria, aumentando a probabilidade de resolução dos problemas identificados.				
Auditor Líder		Filipe Mesquita Botrel				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Matriz de Monitoramento [MM]	Monitoramento das recomendações referentes às	Equipe COAUDCON	2º	29/04/2022	

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

		auditorias realizadas pela COAUDCON durante o exercício de 2019				
2	Relatório de Monitoramento [RM]	Relatório de Monitoramento explicitando os trabalhos, avaliações e providências referentes à auditoria operacional do planejamento de contratações 2021	Equipe COAUDCON	2º	29/05/2022	
3	Matriz de Monitoramento [MM]	Monitoramento das recomendações referentes à auditoria operacional do planejamento de contratações 2021	Equipe COAUDCON	2º	29/05/2022	
4	Relatório de Monitoramento [RM]	Relatório de Monitoramento explicitando os trabalhos, avaliações e providências das auditorias realizadas pela COAUDCON em 2016/2017	Equipe COAUDCON	2º	30/06/2022	
5	Matriz de Monitoramento [MM]	Monitoramento das recomendações referentes às auditorias realizadas pela COAUDCON durante os exercícios 2016/2017	Equipe COAUDCON	2º	30/06/2022	
6	Relatório de Monitoramento – [RM]	Relatório de Monitoramento explicitando os trabalhos, avaliações e	Equipe COAUDCON	3º	30/09/2022	

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

		providências da auditoria nas contas anuais - RAC 2022, exercício 2021				
7	Matriz de Monitoramento – [MM]	Monitoramento das recomendações referentes à auditoria nas contas anuais- RAC 2022, exercício 2021	Equipe COAUDCON	3º	30/09/2022	

III – Atividades destinadas à elaboração do RAInt do exercício

Nome da Ação		Produção de capítulo do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAInt)				
Código da Ação		3.4				
Justificativa		Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAInt) referente ao exercício de 2021.				
Auditor Líder		Filipe Mesquita Botrel				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	RAInt	Elaboração do capítulo do RAInt referente à Coordenação de Auditoria de Contratações	Equipe COAUDCON	1º	31/01/2022	

IV - Projetos estratégicos e as atividades concernentes

Nome do Projeto Estratégico		Estatuto de Auditoria e Código de Ética				
Código da Ação		3.5				
Escopo Preliminar		Analisar o Estatuto de Auditoria e Código de Ética para verificar a necessidade de propor revisão/atualização destes normativos.				
Justificativa		Previsão desses normativos serem revistos a cada 3 anos.				
Gerente de Projeto		Filipe Mesquita Botrel				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD



AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

1	Avaliação do Estatuto de Auditoria e Código de Ética	Avaliação do Estatuto de Auditoria e Código de Ética para fins de propor revisão/atualização dos normativos.	Equipe da COAUDCON	2º	30/06/2022	
---	--	--	--------------------	----	------------	--

V - Demandas de capacitação da COAUDCON

Nº	Servidor/Matrícula	Horas de Capacitação	Áreas de Conhecimento
1	Filipe Mesquita Botrel	30 horas	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aptidões de Suporte à Auditoria; Comunicação.
2	Luiz Cláudio de Paiva Fernandes	30 horas	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aptidões de Suporte à Auditoria; Comunicação.
3	João Vitor Moreno dos Santos	30 horas	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aptidões de Suporte à Auditoria; Comunicação.
4	Raul Vasconcelos de Barros	30 horas	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aptidões de Suporte à Auditoria; Comunicação.
5	Humberto Juliano de Almeida Silva	30 horas	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aptidões de Suporte à Auditoria; Comunicação.

VI – Atividades necessárias à elaboração do PAInt do exercício subsequente

Nome da Ação		Produção de capítulo do Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)				
Código da Ação		3.6				
Justificativa		Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAInt) para o exercício de 2023.				
Auditor Líder		Filipe Mesquita Botrel				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	PAInt	Elaboração do capítulo do PAInt referente à Coordenação de Auditoria de Contratações	Equipe da COAUDCON	3º	31/08/2022	



AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

VII – Possíveis demandas extraordinárias

Nome da Ação		Prestação de Consultoria a Alta Administração da Casa				
Código da Ação		3.7				
Tipo da Ação		Consultoria				
Auditor Líder		Filipe Mesquita Botrel				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Parecer de Consultoria (PARC)	Elaboração de PARC para os trabalhos de consultoria realizados a partir de quesitos abstratos.	A ser definido	Sob Demanda	Sob demanda	
2	Nota Técnica de Consultoria (NC)	Elaboração de NC para os trabalhos de consultoria realizados a partir de quesitos concretos.	A ser definido	Sob Demanda	Sob demanda	
3	Relatório de Consultoria (RC)	Elaboração de RC para os demais trabalhos de consultoria.	A ser definido	Sob demanda	Sob demanda	

VIII – Observações

O capítulo do PAInt 2022 da COAUDCON foi elaborado considerando uma expectativa total de 6 (seis) servidores na composição da equipe.

Sobre a ação “2018 MEMRE auditoria operacional SECOM”, prevista para o exercício de 2019 e sobrestada por conta da redução de servidores da COAUDCON naquele ano, informa-se que ela teve sua implementação prejudicada por perda de objeto.

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

Essa auditoria operacional tinha como objetivo mapear as soluções de contratações em termos de negócio da Secretaria de Comunicações, de modo a auxiliar na elaboração de um documento padronizado para estimular a boa prática de implementação de Estudo Técnico Preliminar – ETP.

Ocorre que a Lei 14.133 de 2021 modificou os parâmetros adotados nas licitações, introduzindo o ETP como instrumento obrigatório em parte das contratações públicas e elencando os elementos mínimos que ele deverá conter.

Assim, em que pese a COAUDCON tenha mantido o entendimento de que o ETP é etapa importante do planejamento de contratações – cujas recomendações para adoção deste instrumento continuam sendo exaradas à Administração, a qual mostra-se sensibilizada sobre o tema – essa ação será extinta por perda de objeto, tendo em vista os novos parâmetros trazidos pela legislação federal e que deverão ser normatizados internamente no futuro.





COAUDGEP

Coordenação de Auditoria
de Gestão de Pessoas



AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

I – Ações de controle a serem realizadas

Nome da Ação de Controle	Auditoria operacional sobre o processo de avaliação de desempenho de pessoal					
Código da Ação de Controle	4.1					
Tipo da Ação de Controle	Auditoria					
Escopo Preliminar	Avaliar a legalidade, economicidade, eficácia e eficiência do processo de avaliação de desempenho de pessoal					
Justificativa	Rodízio de ênfase e avaliação de risco					
Auditor Líder	Breno Gomes da Silva Mesquita					
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Análise Preliminar do Objeto Auditado	Análise preliminar do objeto a fim de obter uma compreensão suficiente do tema auditado	Equipe SEAUDGEP	2º	31/05/2022	
2	Matriz de Riscos	Matriz contendo a avaliação dos riscos do processo	Equipe SEAUDGEP	2º	17/06/2022	
3	Plano de Auditoria (PA)	Planejamento individual da auditoria	Equipe SEAUDGEP	2º	30/06/2022	
4	Matriz de Achados (MA)	Matriz contendo os achados da auditoria	Equipe SEAUDGEP	3º	15/07/2022	
5	Relatório de Auditoria (RA)	Elaboração de relatório contendo a comunicação dos resultados da auditoria	Equipe SEAUDGEP	3º	31/07/2022	

II – Trabalhos de análise e produção do Relatório da Auditoria de Contas (RAC)

Nome da Ação	Relatório de Auditoria de Contas (RAC) 2022 – Exercício 2021
Código da Ação	4.2
Justificativa	Apoiar o processo anual de certificação das contas, por meio do exame da conformidade das transações subjacentes
Auditor Líder	João Vicente da Rocha Pessoa
ENTREGAS	

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Avaliação dos desvios – versão final – E450.2	RAC 2021 – Exercício 2020. Capítulo da COAUDGE P	Equipe SEAUDGEP	1º	25/02/2022	
2	Relatório de Auditoria – R705.3	RAC 2021 – Exercício 2020. Capítulo da COAUDGE P	Equipe SEAUDGEP	1º	11/03/2022	

Nome da Ação		Relatório de Auditoria de Contas (RAC) 2023 – Exercício 2022				
Código da Ação		4.3				
Justificativa		Apoiar o processo anual de certificação das contas, por meio do exame da conformidade das transações subjacentes				
Auditor Líder		João Vicente da Rocha Pessoa				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Entendimento do Objeto no nível específico – P315.1	RAC 2023 – Exercício 2022. Capítulo da COAUDGEP	Equipe SEAUDGEP	3º	31/08/2022	
2	Inventário de riscos - EO	RAC 2023 – Exercício 2022. Capítulo da COAUDGEP	Equipe SEAUDGEP	3º	16/09/2022	
3	Análise dos controles internos – P315.2	RAC 2023 – Exercício 2022. Capítulo da COAUDGEP	Equipe SEAUDGEP	3º	16/09/2022	
4	Matriz de riscos – P315.3	RAC 2023 – Exercício 2022. Capítulo da COAUDGEP	Equipe SEAUDGEP	3º	16/09/2022	
5	Resposta aos riscos – P330.2	RAC 2023 – Exercício 2022. Capítulo da COAUDGEP	Equipe SEAUDGEP	3º	23/09/2022	

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

6	Plano de amostragem – P530 (OU PAPEL ESPECÍFICO)	RAC 2023 – Exercício 2022. Capítulo da COAUDGEP	Equipe SEAUDGEP	3º	30/09/2022	
7	Avaliação dos desvios – versão preliminar – E450.2	RAC 2023 – Exercício 2022. Capítulo da COAUDGEP	Equipe SEAUDGEP	4º	18/11/2022	

III – Trabalhos de análise dos Atos de Pessoal (SEAUDAC)

Nome da Ação de Controle	Análise de atos de pessoal sujeitos a registro					
Código da Ação de Controle	4.4					
Tipo da Ação de Controle	Análise de atos de pessoal					
Escopo Preliminar	Verificar a regularidade da totalidade das admissões, aposentadorias e pensões concedidas pelo Senado Federal					
Justificativa	Cumprimento de obrigação legal, nos termos da IN nº 78/2018-TCU					
Auditor Líder	Anderson Alves de Oliveira					
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Parecer	Elaboração de Parecer sobre a regularidade dos atos de pessoal	Equipe SEAUDAC	Todos os trimestres	Todo o exercício	

IV - Monitoramento das recomendações emitidas pela AUDIT e das determinações, recomendações e diligências exaradas pelo TCU

Nome da Ação de Controle	Monitoramento das recomendações referentes às auditorias de exercícios anteriores					
Código da Ação de Controle	4.5					
Justificativa	Aumentar a efetividade das auditorias e subsidiar o processo de contas					
Auditor Líder	Breno Gomes da Silva Mesquita					
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Matriz de Monitoramento (MM) –	Elaboração de Matriz contendo a avaliação do	Equipe SEAUDGEP	2º	30/04/2022	

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

	Auditoria operacional Adicional de Especialização	cumprimento das recomendações de auditoria (3º ciclo de monitoramento)				
2	Matriz de Monitoramento (MM) – RAC 2022/2021	Elaboração de Matriz contendo a avaliação do cumprimento das recomendações de auditoria	Equipe SEAUDGEP	3º	31/08/2022	

Nome da Ação de Controle		Monitoramento das recomendações, determinações e diligências exaradas pelo TCU				
Código da Ação de Controle		4.6				
Justificativa		Cumprimento de exigência legal e mitigação de risco de aplicação de sanção administrativa pelo TCU				
Auditor Líder		Breno Gomes da Silva Mesquita				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Matriz de Monitoramento (MMTCU) – 1º Trimestre	Elaboração de Matriz contendo a avaliação do cumprimento das diligências exaradas pelo TCU	Equipe SEAUDGEP	1º	31/03/2022	
2	Matriz de Monitoramento (MMTCU) – 2º Trimestre	Elaboração de Matriz contendo a avaliação do cumprimento das diligências exaradas pelo TCU	Equipe SEAUDGEP	2º	30/06/2022	
3	Matriz de Monitoramento (MMTCU) – 3º Trimestre	Elaboração de Matriz contendo a avaliação do cumprimento das diligências exaradas pelo TCU	Equipe SEAUDGEP	3º	30/09/2022	
4	Matriz de Monitoramento (MMTCU) – 4º Trimestre	Elaboração de Matriz contendo a avaliação do cumprimento das diligências exaradas pelo TCU	Equipe SEAUDGEP	4º	31/12/2022	

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

V – Atividades relacionadas à elaboração do RAInt do exercício

Nome da Ação		Relatório Anual de Atividade da Auditoria Interna (RAInt)				
Código da Ação		4.7				
Justificativa		Apresentar os resultados das atividades executadas em 2021, contendo um relato sobre os trabalhos realizados conforme planejado no PAInt, bem como as ações críticas e não planejadas, mas que demandaram a atuação da COAUDGEP				
Auditor Líder		João Vicente da Rocha Pessoa				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	RAInt - Capítulo da COAUDGEP	Elaboração de Relatório de atividades da COAUDGEP	Equipe SEAUDGEP	1º	31/01/2022	

VI – Possíveis demandas extraordinárias

Nome da Ação de Controle		Consultoria atinente à área de atuação da COAUDGEP				
Código da Ação de Controle		4.8				
Tipo da Ação de Controle		Consultoria				
Auditor Líder		Breno Gomes da Silva Mesquita				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Parecer de Consultoria (PARC)	Elaboração de Parecer contendo a manifestação da COAUDGEP sobre a consulta	Equipe SEAUDGEP	Sob demanda	Sob demanda	

VII – Demandas de capacitação da COAUDGEP

Nº	Servidor/Matrícula	Horas de Capacitação	Áreas de Conhecimento
1	João Vicente da Rocha Pessoa	60	Ferramentas digitais atinentes às TAAC

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

2	Breno Gomes da Silva Mesquita	30	Análise de dados de alto volume; Normas de Auditoria; Auditoria Financeira e Gestão de Riscos
3	Danilo Moraes dos Santos	30	Análise de dados de alto volume; Normas de Auditoria; Auditoria Financeira e Gestão de Riscos
4	Gheisa Aparecida Soares Pires	30	Análise de dados de alto volume; Normas de Auditoria; Auditoria Financeira e Gestão de Riscos

Observação: para os servidores lotados no SEAUDAC, não há previsão para a realização de capacitações em 2022, em virtude da realização recente de curso para a equipe, bem como pela necessidade de fazer frente ao crescimento significativo da demanda de trabalho gerada pelo Acórdão nº 1414/2021-TCU/Plenário.

VIII - Atividades necessárias à elaboração do PAInt do exercício subsequente

Nome da Ação	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)					
Código da Ação	4.9					
Justificativa	Estabelecer, para o exercício de 2023, as atividades e ações de controle que serão executadas no âmbito da COAUDGEP					
Auditor Líder	João Vicente da Rocha Pessoa					
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	PAInt - capítulo da COAUDGEP	Planejamento anual das atividades da COAUDGEP	Equipe SEAUDGEP	3º	31/08/2022	





COAUDTI

Coordenação de Auditoria
de Tecnologia da Informação



AUDITORIA
SENADO FEDERAL





SENADO FEDERAL

Auditoria

I – Ações de controle a serem realizadas

Nome da Ação de Controle	Auditoria de Testes em Soluções de Informática Legislativa e Parlamentar					
Código da Ação de Controle	5.1					
Tipo da Ação de Controle	Auditoria operacional					
Escopo Preliminar	Avaliar em que medida o Senado estabelece gestão (planeja, especifica e executa) de testes de software nas soluções e sistemas de informação legislativos e parlamentares.					
Justificativa	Riscos: a) Materialidade (custos envolvidos para execução e impacto econômico decorrente); b) Tempo desde a última auditoria; c) Qualidade e aderência dos controles internos; d) Relevância do objeto (para o alcance dos objetivos estratégicos); e e) Complexidade das atividades, leis ou regulamentos (complexidade, transparência e dependência de terceiros). OBS: Início da ação, elaboração do Plano de Auditoria (PA), foi aprovado no PAInt 2021(00100.096449/2020-99)					
Auditor Líder	André Ferrari de Aquino					
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	MP	Matriz de Planejamento	Equipe COAUDTI	1º	31/3/2022	
2	MA	Matriz de Achados	Equipe COAUDTI	2º	30/6/2022	
3	RA	Relatório da Auditoria	Equipe COAUDTI	3º	30/8/2022	

Nome da Ação de Controle	Auditoria de Segurança nas Comunicações					
Código da Ação de Controle	5.2					
Tipo da Ação de Controle	Auditoria operacional					
Escopo Preliminar	Avaliar em que medida o Senado garante a proteção das informações em redes e dos recursos de processamento da informação que os apoiam.					
Justificativa	Em atendimento à demanda da AUDIT, conforme estudo constante no documento 00100.083403/2021-91					
Auditor Líder	A definir					
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	PA	Plano de Auditoria	Equipe COAUDTI	2º	29/4/2022	
2	MP	Matriz de Planejamento	Equipe COAUDTI	2º	30/6/2022	
3	MA	Matriz de Achados	Equipe COAUDTI	4º	31/10/2022	





SENADO FEDERAL

Auditoria

II – Trabalhos de análise e produção do Relatório da Auditoria de Contas (RAC)

Nome da Ação		Auditoria de Conformidade das publicações determinadas pela IN TCU N° 84/2020 (referente ao Exercício 2021)				
Código da Ação		5.3				
Justificativa		Ação de controle obrigatória para cumprir determinação estabelecida na Instrução Normativa n° 84, de 2020 do Tribunal de Contas da União (TCU).				
Auditor Líder		Roberto Fonseca Iannini				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	MA final	Matriz de Achados (Fase 2) versão final	Equipe COAUDTI	1º	28/2/2022	
2	RA	Relatório de Auditoria	Equipe COAUDTI	2º	30/4/2022	

Nome da Ação		Auditoria de Conformidade das publicações determinadas pela IN TCU N° 84/2020 (referente ao Exercício 2022)				
Código da Ação		5.4				
Justificativa		Ação de controle obrigatória para cumprir determinação estabelecida na Instrução Normativa n.º 84/2020 do TCU.				
Auditor Líder		A definir				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	PA	Plano de Auditoria	Equipe COAUDTI	2º	31/5/2022	
2	MP	Matriz de Planejamento	Equipe COAUDTI	3º	31/7/2022	
3	MAp	Matriz de Achados – versão preliminar	Equipe COAUDTI	4º	20/11/2022	

III – Monitoramento das recomendações emitidas pela AUDIT e das determinações, recomendações e diligências exaradas pelo TCU

ENTREGAS	
Nome da Ação	Monitoramento de recomendações, determinações e diligências emitidas pela AUDIT e/ou exaradas pelo TCU
Código da Ação	5.5
Justificativa	Previsão no art. 231 do RASF
Auditor Líder	A definir





SENADO FEDERAL

Auditoria

Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	MM	Monitoramento das recomendações referentes ao RAC 2022 (exercício 2021)	Equipe COAUDTI	3º	30/9/2022	
2	MM	Matriz de Monitoramento	Equipe COAUDTI	4º	31/12/2022	

IV - Atividades destinadas à elaboração do RAInt do exercício

Nome da Ação		Relatório Anual de Auditoria Interna - Capítulo COAUDTI				
Código da Ação		5.6				
Justificativa		Previsão no art. 231 do RASF				
Auditor Líder		A definir				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	RAInt	Elaboração da peça pertinente à COAUDTI	Equipe COAUDTI	1º	31/1/2022	

V - Projetos estratégicos e as atividades concernentes

Nome do Projeto Estratégico		Classificação dos Documentos da AUDIT				
Código da Ação		5.7				
Escopo Preliminar		Revisão da matriz de classificação dos documentos da AUDIT existente e propor eventual alteração.				
Justificativa		Estabelecer controles internos adequados às particularidades da AUDIT, a fim de resguardar a integridade, a disponibilidade e, quando for o caso, o sigilo de informações, nos termos da legislação vigente e de forma padronizada				
Gerente do Projeto		A definir				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Matriz preliminar	Matriz preliminar para revisão, com proposta de eventual alteração, de classificação dos documentos da AUDIT existente	Equipe COAUDTI	3º	30/09/2022	

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

2	Matriz revisada	Matriz revisada, com proposta de eventual alteração, de classificação dos documentos da AUDIT existente	Equipe COAUDTI	4º	31/12/2022	
---	-----------------	---	----------------	----	------------	--

VI - Demandas de capacitação da COAUDTI

Nº	Servidor/Matrícula	Horas de Capacitação	Áreas de Conhecimento
1	André Ferrari de Aquino 106000	30 horas	Normas Gerais de Auditoria Normas profissionais, técnicas e exigências legais para Auditoria Financeira e/ou de Contas Técnicas de Auditoria Assistidas por Computador - TAAC Governança Corporativa Gestão de Riscos Gestão do Conhecimento Auditoria (AUDI 1 / AUD 2) Auditoria baseada em riscos Auditoria de dados Gestão de Riscos de TI Modelos de Governança Corporativa de TI
2	Carlos Eduardo Lopes Neves - 50869	30 horas	
3	Helio Marçola Junior 247008	30 horas	
4	Marcelo Silva Cunha 105366	30 horas	
5	Roberto Fonseca Iannini 222395	30 horas	

VII - Atividades necessárias à elaboração do PAInt do exercício subsequente

ENTREGAS						
Nome da Ação		Plano Anual de Auditoria Interna - Capítulo COAUDTI				
Código da Ação		5.8				
Justificativa		Previsão no art. 231 do RASF				
Auditor Líder		A definir				
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	PAInt	Elaboração de Proposta de Capítulo do PAInt.	Equipe COAUDTI	3º	31/8/2022	

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Mediante o Plano Anual e Auditoria Interna – PAInt de 2022 aqui apresentado, o qual concretiza o planejamento das ações a serem realizadas pela

AUDITORIA
SENADO FEDERAL



SENADO FEDERAL

Auditoria

Auditoria do Senado Federal no referido período, espera-se que esta Unidade, de forma coordenada e direcionada, possa cumprir com sua missão institucional e agregar efetivo valor às atividades e processos de trabalho desta Casa Legislativa.

Assim, nesses termos, encaminha-se este PAInt para a aprovação do Primeiro-Secretário, nos termos do art. 231 do Regulamento Administrativo do Senado Federal.

Brasília, 30 de agosto de 2021

(assinado digitalmente)

ANDRÉ LUIS SOARES DA PAIXÃO

Auditor-Geral

(assinado digitalmente)

DAVID AMARAL SANTOS

Coordenador-Geral

(assinado digitalmente)

BRUNO MARTINS BORBA

Assessor-Técnico

(assinado digitalmente)

FILIPPE MESQUITA BOTREL

**Coordenador de Auditoria de
Contratações**

(assinado digitalmente)

JULIANA DO NASCIMENTO LEITE

**Coordenador de Auditoria Contábil e
Financeira**

(assinado digitalmente)

JOÃO VICENTE DA ROCHA PESSOA

**Coordenador de Auditoria de Gestão
de Pessoas**

(assinado digitalmente)

CARLOS EDUARDO LOPES NEVES

**Coordenador de Auditoria de Gestão
de Tecnologia da Informação**

